

Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano

Verbale n.8/2019

IL REVISORE DEI CONTI

Alle ore 09:30 del giorno 7 agosto 2019, presso la sede dell'Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano, il Revisore dei Conti Dott.ssa Diana Sofia Meloni, nominato con Delibera dell'Assemblea n. 12 del 15.06.2015, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa al 30.06.2019, che dà le seguenti risultanze.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi in totale n. 162 reversali e n. 201 mandati.

Il Revisore verifica a campione la regolarità contabile di n. 3 reversali di incasso e di n. 3 mandati dei pagamento con le relative quietanze e precisamente:

- mandato di pagamento numero 152 del 20/04/2019 € 13.617,90 con causale “Saldo ft 12/2019 del 05/04/2019 Sistema bibliotecario Montiferru mese di marzo 2019”;
- mandato di pagamento numero 179 del 29/05/2019 € 521,09 con causale “Saldo fattura n. 2/700 del 1/04/2019 servizio territoriale associato Segretariato sociale e supporto amministrativo. Ore aggiuntive Cuglieri gennaio/febbraio 2019” ;
- mandato di pagamento numero 200 del 21/06/2019 € 3.066,67 con causale “liquidazione Mav per rata mutuo in scadenza (quota capitale) ;
- reversale di incasso numero 100 del 6/04/2019 € 55,49 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00133 del 6/04/2019”, Soc. coop. sociale progetto H;
- reversale di incasso numero 125 del 08/05/2019 € 1.180,94 con causale “ Quota a carico Comuni per il servizio Nucleo di valutazione associato. Comune di Zeddiani”;
- reversale di incasso numero 133 del 15/05/2019 € 775,03 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00169 del 15/05/2019”, Soc. coop. sociale progetto H.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- Le procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese sono conformi alle disposizioni di legge.

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/06/2019

Verifica di cassa al 30/06/2019

Fondo di cassa al 1° genn. 2019		1.254.674,93
Totale entrate certificate dal Tesoriere		
Reversali da riscuotere		
Reversali riscosse	829.717,92	
Riscossioni senza reversali	1.057.959,21	1.887.677,13
Totale uscite certificate dal Tesoriere		
Mandati pagati	1.799.385,04	
Mandati da pagare	10263,63	
Pagamenti da regolarizzare		1.799.385,04
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere il 30/06/2019		1.342.967,02
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		
Reversali non contabilizzate Tesoriere		
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)		10.263,63
Incassi senza ordinativi (-)		1.057.959,21
Pagamenti senza mandati		
Partite pendenti di incasso (+)		
Partite pendenti di pagamenti (-)		
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione al 30/06/2019		274.744,18
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		1.342.967,02

ADEMPIMENTI FISCALI

L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini Iva

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Vengono verificate le ricevute di versamento delle ritenute e dei contributi acquisendo fra le proprie carte di lavoro la documentazione

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici del trimestre sono:

APRILE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 49.305,59 pagato con scadenza 16.04.2019

MAGGIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 16.935,77 pagato con scadenza 16.05.2019

GIUGNO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 44.552,38 pagato con scadenza 17.06.2019.

Viene controllato il pagamento delle fatture elettroniche con split payment verificando che l'Ente non versa l'imposta al fornitore ma allo Stato entro il 16 del mese successivo al pagamento.

Alle ore 10:30 la seduta termina.

Il Revisore Unico

